

JAHRESRECHNUNG 2022



Inhaltsverzeichnis

3	Vorwort
4	Finanzen
8	Anhang
16	Bericht der Revisionsstelle

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren
Liebe Procap-Mitglieder

Als im Juli 2021 das Budget 2022 erstellt werden musste, standen wir im zweiten Jahr der Corona-Pandemie. Einige Dienstleistungen, Aktivitäten und Projekte wurden massiv reduziert oder ganz eingefroren. Niemand wusste, wie es weitergehen wird.

Aufgrund dieser einmaligen, speziellen Situation hat man im Budget 2022 auch die Lohnkosten gekürzt, weil man angenommen hat, dass der ganze Betrieb wiederum sehr eingeschränkt bleiben wird.

Das Gegenteil ist eingetroffen. Alle Massnahmen des Bundes und der Kantone wurden aufgehoben. Wir konnten uns wiederum frei bewegen und auch die Maskenpflicht war weg.

Viel schneller als erwartet konnten wir wieder auf «Normal-Betrieb» umschalten, was aber zur Folge hatte, dass wir bei den Lohnkosten eine Budgetüberschreitung von CHF 234'000.– zu verzeichnen haben. Der Betriebsaufwand fällt hingegen um CHF 324'000.– tiefer aus als budgetiert.



Die Spenden/Legate sind um CHF 369'000.– tiefer ausgefallen als budgetiert. Ob da der Ukraine-Krieg die Spenden-Freudigkeit auch noch beeinflusst hat, können wir nicht abschliessend beurteilen.

Dies sind die Hauptgründe, weshalb die Jahresrechnung 2022 schlechter abschliesst als geplant. Das Defizit beträgt CHF 592'463.–. Budgetiert war ein Defizit von CHF 407'500.–.

FIKO und Zentralvorstand sowie die Geschäftsleitung haben den Ernst der Lage erkannt und im Rahmen des Budgets 2024 werden Vorschläge für Massnahmen erarbeitet. Im April und Mai 2023 sind bereits entsprechende Sitzungen geplant.

Paul Meier
Präsident der Finanzkommission

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Meier', written in a cursive style.

Finanzen

Procap Schweiz ist seit Jahren Mitglied der ZEWO, der Schweizerischen Fachstelle für gemeinnützige, spendensammelnde Organisationen. Das Gütesiegel garantiert den gewissenhaften und effizienten Einsatz der Spenden. Procap Schweiz ist ebenfalls seit Jahren ISO-zertifiziert (Qualitäts- und Managementsystem).



Bilanz

Aktiven	Anmerkung	31.12.2022 in CHF	31.12.2021 in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1)	3'947'825.33	4'308'896.21
Forderungen	2)	936'413.29	680'167.96
Vorräte		6'500.00	475.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	3)	369'683.11	406'817.62
		5'260'421.73	5'396'356.79
Anlagevermögen			
Sachanlagen	4)	1'181'390.00	1'470'266.00
Finanzanlagen	5)	29'000.00	29'000.00
		1'210'390.00	1'499'266.00
Total Aktiven		6'470'811.73	6'895'622.79
Passiven			
Fremdkapital			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	6)	418'042.39	387'516.34
Passive Rechnungsabgrenzung	7)	1'363'282.04	1'200'656.02
		1'781'324.43	1'588'172.36
Fondskapital	8)	173'662.82	174'162.82
Organisationskapital			
Freies Kapital	9)	4'514'793.18	5'107'256.31
Gebundenes Kapital		1'031.30	26'031.30
		4'515'824.48	5'133'287.61
Total Passiven		6'470'811.73	6'895'622.79

Betriebsrechnung

Ertrag	Anmerkung	2022 in CHF	2021 in CHF
Sammlungen / Spenden / Legate brutto		2'659'114.27	2'700'729.72
Sammlungsanteil der Sektionen		-140'371.05	-155'068.76
Sammlungen / Spenden Aufwand		937'697.89	881'430.30
Sammelergebnis netto	10)	1'581'045.33	1'664'230.66
Mitgliederbeiträge		934'855.00	918'827.80
Kostenbeiträge öffentliche Hand	11)	4'368'086.60	4'383'600.45
Einnahmen aus Dienstleistungen	12)	4'227'997.61	3'164'328.25
Betriebsertrag		9'530'939.21	8'466'756.50
Total Ertrag		11'111'984.54	10'130'987.16
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	13)	7'826'794.06	7'065'481.24
Raumkosten, Energie, Entsorgung		397'861.58	394'560.00
Unterhalt Mobilien, Einrichtungen, Fahrzeuge		20'975.32	14'140.62
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	14)	28'286.05	-14'959.70
Verwaltungs- und Informatikaufwand		820'310.23	835'944.55
Organkosten / Spesen	15)	132'875.33	118'117.00
Marketing, Aktionen, Öffentlichkeitsarbeit		179'915.03	159'705.17
Kurse		17'318.90	7'140.25
Einkauf Produkte Reisebüro		1'882'954.97	1'264'382.95
Beiträge an andere Organisationen	16)	99'355.95	97'345.10
Abschreibungen auf Sachanlagen	17)	246'150.18	334'412.09
Sonstiger Aufwand, Spesen	18)	905.00	1'205.25
Total Betriebsaufwand		11'653'702.60	10'277'474.52
Betriebsergebnis		-541'718.06	-146'487.36
Finanzergebnis	19)	-7'039.17	-3'399.51
Liegenschaftsergebnis	20)	-68'705.90	-126'703.83
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis		-617'463.13	-276'590.70
Zweckgebundene Fonds	21)		
Veränderung des Fondskapitals		0.00	0.00
Jahresergebnis vor Entnahmen / Zuweisungen		-617'463.13	-276'590.70
Zuweisungen			
Entnahme / Entnahme aus Strukturfonds		25'000.00	25'000.00
Freies Kapital		592'463.13	251'590.70
		0.00	0.00

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit

	2022 in CHF	2021 in CHF
Jahresergebnis vor Entnahme und Zuweisung	-617'463.13	-276'590.70
Veränderung Fondskapital	0.00	0.00
Abschreibungen mobile Sachanlagen	246'150.18	334'412.09
Abschreibungen immobile Sachanlagen	145'273.00	144'802.55
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-256'245.33	-43'202.79
Abnahme (+) / Zunahme (-) Vorräte	-6'025.00	4'852.34
Abnahme (+) / Zunahme (-) aktive Rechnungsabgrenzung	37'134.51	134'598.91
Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Verbindlichkeiten	30'526.05	-52'294.99
Zunahme (+) / Abnahme (-) passive Rechnungsabgrenzung	162'626.02	25'426.66
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-258'023.70	272'004.07

Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Erwerb von Sachanlagen	-102'547.18	-138'414.09
Erwerb/Investition von/in Immobilien	0.00	-66'061.55
MIS Integration Zunahme Eigenkapital und Fonds Tourismus inklusiv	0.00	0.00
Abnahme zweckgebundene Anlagen	-500.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-103'047.18	-204'475.64

Zunahme / Abnahme an Zahlungsmitteln

Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	4'308'896.21	4'241'367.78
Endbestand an flüssigen Mitteln	3'947'825.33	4'308'896.21
Veränderung an Zahlungsmitteln	-361'070.88	67'528.43

Solidarität

Procap Schweiz bekennt sich zu einer solidarischen Gesellschaft von Menschen mit und ohne Behinderungen. Aus diesem Grund treten immer mehr Menschen ohne Behinderungen unserem Verband als Solidarmitglied bei und ermöglichen dadurch, dass wir uns noch mehr für Menschen mit Behinderungen und ihre Anliegen einsetzen können.

Über 100'000 Gönnerinnen und Gönner unterstützen Procap Schweiz regelmässig mit einer Spende. Verschiedene Personen haben Procap Schweiz auch 2022 mit einem Legat bedacht. Und schliesslich erhalten wir immer wieder Zuwendungen von Stiftungen und Sponsoren. Ohne diese Unterstützung könnte Procap Schweiz die so wichtige Hilfe zur Selbsthilfe nicht aufrechterhalten.

Herzlichen Dank!

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Anmerkung	2021	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Sportfonds	38'737.90						38'737.90
Fonds Fachstelle Bauen Bern	88'005.62						88'005.62
Fonds Winkler	0.00						0.00
Fonds Tourismus inklusiv	47'419.30						47'419.30
Total Fondskapital	174'162.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174'162.82
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	51'031.30	75'000.00			-100'000.00	-25'000.00	26'031.30
Freies Kapital	5'358'847.01			-251'590.70		-251'590.70	5'107'256.31
Total Organisationskapital	5'409'878.31	75'000.00	0.00	-251'590.70	-100'000.00	-276'590.70	5'133'287.61

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Anmerkung	2022	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Sportfonds	38'737.90				500.00	-500.00	38'237.90
Fonds Fachstelle Bauen Bern	88'005.62					0.00	88'005.62
Fonds Tourismus inklusiv	47'419.30					0.00	47'419.30
Total Fondskapital	174'162.82	0.00	0.00	0.00	500.00	-500.00	173'662.82
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	26'031.30	75'000.00			-100'000.00	-25'000.00	1'031.30
Freies Kapital	5'107'256.31			-592'463.13		-592'463.13	4'514'793.18
Total Organisationskapital	5'133'287.61	75'000.00	0.00	-592'463.13	-100'000.00	-617'463.13	4'515'824.48

Anhang

zur Jahresrechnung 2022

Allgemeine Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von Procap Schweiz erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER-21), den Vorschriften der ZEWO sowie den Bestimmungen der Statuten und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

Konsolidierung

Procap Schweiz hat, weder Tochtergesellschaften noch Partnerinstitutionen, bei denen sie einen beherrschenden Einfluss ausübt oder aufgrund von gemeinsamer Kontrolle und Führung ausüben könnte. Die Sektionen und Sportgruppen von Procap Schweiz sind eigenständige Vereine mit eigener Rechnung und haben als Kollektivmitglieder Stimmrecht.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Procap Schweiz und der Schweizerische Blindenbund sind zu je 50% an der Help-Tex GmbH beteiligt. Aus dieser Beteiligung resultieren Einnahmen von CHF 49'100.00. Im Weiteren beteiligt sich Procap Schweiz mit einem jährlichen Beitrag an Inclusion Handicap und anderen Organisationen.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt:

Flüssige Mittel

Diese Position umfasst Kassen-, Post- und Bankkonten.

Forderungen

Diese Position umfasst Forderungen aus erbrachten Leistungen, WIR-Guthaben sowie Mieterkautionen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Vorräte

Diese Position umfasst Artikel, welche Procap Schweiz zentral einkauft und in der Regel den Sektionen weiterverkauft.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position umfasst die Aktivposten, die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultieren. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Sachanlagen

Die Position umfasst Informatikanschaffungen und Mobilien, die Procap Schweiz zur Leistungserbringung selber benötigt. Ferner beinhaltet diese Position Immobilien, die uneingeschränkt im Eigentum von Procap Schweiz stehen und zum grössten Teil selbst genutzt werden. Die Bewertung der Mobilien und der Informatik erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der planmässig vorgenommenen Abschreibungen, wobei bei den Mobilien von einer 10-jährigen und bei der Informatik von einer 3-jährigen Nutzungsdauer ausgegangen wird. Anschaffungen unter CHF 1'000.– werden nicht aktiviert. Die Bewertung der Immobilien erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der vorgenommenen Abschreibungen bei einer angenommenen 30-jährigen Nutzungsdauer.

Finanzanlagen

Die Position umfasst eine Beteiligung und einen Anteilschein. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Diese Position umfasst die am Bilanzstichtag bereits zugesprochenen, aber noch nicht ausgeglichenen Verbindlichkeiten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die Position umfasst die Passivpositionen, die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultieren. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Fonds mit einschränkender Zweckbindung

Diese Position umfasst drei Fonds, welche zweckgebunden eingesetzt werden. Die Gelder des Sportfonds werden für Aktivitäten rund um den Sport, diejenigen des Fonds Bauen Bern werden für Aktivitäten im Bereich Bauen im Kanton Bern eingesetzt. Mit dem Fonds Tourismus werden Projekte und Ausgaben im Zusammenhang mit hindernisfreiem Tourismus entschädigt.

Organisationskapital

Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks von Procap Schweiz einsetzbaren Mittel.

Grundsätze der Geldflussrechnung

Flüssige Mittel stellen die Liquiditätsreserve der sozialen Non-Profit-Organisation dar und bilden daher die entscheidende Grösse für die Leistungs- und Handlungsfähigkeit von Procap Schweiz. Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel, aufgeteilt auf die Faktoren Betriebstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt.

Grundsätze zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021 / 2022

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt die Entwicklung jeder einzelnen Komponente des Kapitals.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

1) Flüssige Mittel		31.12.22	31.12.21
Kassen	CHF	972.45	1'119.60
Post	CHF	631'632.91	429'282.53
Banken	CHF	3'315'219.97	3'878'494.08
Total Flüssige Mittel	CHF	3'947'825.33	4'308'896.21
2) Forderungen			
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	453'668.91	285'128.47
Forderungen gegenüber Sektionen	CHF	482'744.38	395'039.49
Total Forderungen	CHF	936'413.29	680'167.96

3) Aktive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 278'500.00 (Vorjahr CHF 283'000.00), die Abgrenzungen Reisen für 2023 von rund CHF 18'700.00 (Vorjahr CHF 22'200.00) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

4) Sachanlagen

Anschaffungswerte 2021	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.2021	3'013'763.12	554'105.30	4'678'723.60	8'246'592.02
Investitionen 2021	130'377.91	8'036.18	66'061.55	204'475.64
Anpassung Anschaffungswerte	-2'015'152.97	-241'988.52		-2'257'141.49
Stand am 31.12.2021	1'128'988.06	320'152.96	4'744'785.15	6'193'926.17
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2021	2'229'332.12	363'141.30	3'909'113.60	6'501'587.02
Abschreibungen 2021	310'869.91	23'542.18	144'802.55	479'214.64
Anpassung Abschreibungswerte	-2'015'152.97	-241'988.52		-2'257'141.49
Bestand am 31.12.2021	525'049.06	144'694.96	4'053'916.15	4'723'660.17
Nettobuchwerte am 01.01.2021	784'431.00	190'964.00	769'610.00	1'745'005.00
Nettobuchwerte am 31.12.2021	603'939.00	175'458.00	690'869.00	1'470'266.00
Anschaffungswerte 2022	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.2022	1'128'988.06	320'152.96	4'744'785.15	6'193'926.17
Investitionen 2022	96'289.13	6'258.05	0.00	102'547.18
Stand am 31.12.2022	1'225'277.19	326'411.01	4'744'785.15	6'296'473.35
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2022	525'049.06	144'694.96	4'053'916.15	4'723'660.17
Abschreibungen 2022	210'628.13	35'522.05	145'273.00	391'423.18
Bestand am 31.12.2022	735'677.19	180'217.01	4'199'189.15	5'115'083.35
Nettobuchwerte am 01.01.2022	603'939.00	175'458.00	690'869.00	1'470'266.00
Nettobuchwerte am 31.12.2022	489'600.00	146'194.00	545'596.00	1'181'390.00

Procap Schweiz führt keine Anlagebuchhaltung. In den Vorjahren wurden jeweils die Zugänge zum Anschaffungswert kumuliert und auch die entsprechenden Abschreibungen kumuliert. Abgänge/Verkäufe in der Informatik und den Mobilien wurden im Anlagespiegel nicht ausgewiesen. In der Buchhaltung ist der Nettobuchwert dieser Sachanlagen jeweils korrekt ausgewiesen.

5) Finanzanlagen		31.12.22	31.12.21
Anteilscheine	CHF	4'000.00	4'000.00
Beteiligungen	CHF	25'000.00	25'000.00
Total Finanzanlagen	CHF	29'000.00	29'000.00

Bei den Anteilscheinen handelt es sich um Aktienzertifikate des Reisebüroverbandes Travel Trade Service TTS, welchem Bei der Beteiligung handelt es sich um eine 50%-Beteiligung von CHF 25'000.– an der Help-Tex GmbH. Die Help-Tex GmbH organisiert Kleider- und Schuhsammlungen zugunsten von Procap Schweiz und des Schweizerischen Blindenbundes.

6) Kurzfristige Verbindlichkeiten		31.12.22	31.12.21
Verbindlichkeiten gegenüber Sektionen/Sportgruppen	CHF	14'495.50	14'136.20
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	403'546.89	373'380.14
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	CHF	418'042.39	387'516.34

7) Passive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Ferien- und Überstundenguthaben der Mitarbeitenden von rund CHF 353'900.00 (Vorjahr CHF 383'200.00), die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 547'100.00 (Vorjahr CHF 575'800.00), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 294'500.00 (Vorjahr 118'500.00), die Abgrenzungen von Dienstleistungen von CHF 156'000.00 (Vorjahr CHF 111'500.00) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

8) Fondskapital

		31.12.22	31.12.21
Sportfonds	CHF	38'237.90	38'737.90
Fonds Bauen Bern	CHF	88'005.62	88'005.62
Fonds Tourismus inklusiv	CHF	47'419.30	47'419.30
Total Fonds mit einschränkender Zweckbindung	CHF	173'662.82	174'162.82

9) Organisationskapital

Dem freien Kapital wurden insgesamt CHF 592'463.13 belastet. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus dem Jahresergebnis von CHF 617'463.13 und der Entnahme aus dem Strukturfonds von CHF 25'000.00.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

10) Sammelergebnis netto

Das Sammlungsergebnis netto hat im Vergleich zum Vorjahr um CHF 83'000.00 abgenommen.

11) Kostenbeiträge öffentliche Hand

		2022	2021
Bundesamt für Sozialversicherung	CHF	3'837'881.60	3'825'860.45
Eidg. Büro für Gleichstellung von Menschen mit Behinderung	CHF	0.00	29'000.00
Kantone	CHF	530'205.00	529'765.00
Beiträge Bund Covid-19 Stabilisierungspaket Sport	CHF	0.00	-1'025.00
Total Kostenbeiträge	CHF	4'368'086.60	4'383'600.45

Procap Schweiz, als Vertragspartner des Bundesamtes für Sozialversicherung, erhält pro Jahr etwas über CHF 7,18 Mio an Finanzhilfen. Da Procap Schweiz nicht alle Leistungen selber erbringt, wurden mit Untervertragsnehmern entsprechende Verträge abgeschlossen. Die nicht in der Erfolgsrechnung von Procap Schweiz verbuchten Finanzhilfen von rund CHF 3.29 Mio werden diesen Untervertragsnehmern weitergeleitet.

12) Einnahmen aus Dienstleistungen

In dieser Position sind Einnahmen aus dem Verkauf von Reisen und Sportcamps von rund CHF 2'240'400.00 (Vorjahr CHF 1'387'000.00), Dienstleistungen im Bereich Rechtsdienst von rund CHF 591'800.00 (Vorjahr CHF 671'700.00), Dienstleistungen im Bereich Bauen von rund CHF 624'100.00 (Vorjahr CHF 577'300.00) und die Verrechnung von zentralen Dienstleistungen von CHF 710'500.00 (Vorjahr CHF 628'200.00) enthalten. Unter den Dienstleistungen ist der Basisbeitrag 2022 von CHF 2'000 von swiss olympic verbucht. Dieser Basisbeitrag ist zweckgebunden und wird im Sinne der allgemeinen Sportförderung

13) Personalaufwand

Verteilt auf die Ressorts ergibt sich folgendes Bild:

		2022	2021
Verbandsführung, Administration und Sozialpolitik	CHF	1'628'999.88	1'534'775.06
Mittelbeschaffung	CHF	280'770.90	233'653.05
Bildung und Sensibilisierung	CHF	479'448.11	366'900.05
Marketing/Öffentlichkeitsarbeit	CHF	603'533.00	515'617.07
Rechtsdienst	CHF	1'722'931.94	1'703'001.50
Reisen und Sport	CHF	1'440'154.29	1'147'879.66
Bauen/Wohnungsvermittlung	CHF	985'603.52	890'122.65
Sektionsdienste	CHF	48'722.05	48'536.85
Beratungsstellen	CHF	636'630.37	624'995.35
Total Personalaufwand	CHF	7'826'794.06	7'065'481.24

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 800'000 angestiegen, was darauf zurückzuführen ist, dass die Stellen wieder voll besetzt waren, im Vorjahr war dies zufolge Covid nicht der Fall.

Die Entschädigung der zwei (Vorjahr zwei) Geschäftsleitungsmitglieder betrug insgesamt CHF 321'189 (Vorjahr 337'869) Aufgeteilt in rund 2/3 für ihre Funktion als Ressortleitende und 1/3 für ihre Funktion als Geschäftsleitungsmitglieder. Das Verhältnis tiefster zu höchster Lohn beträgt 1 zu 2.9 (Vorjahr 2.9). Insgesamt waren 104 (Vorjahr 93) Personen in 66.70 (Vorjahr 60.70) Vollzeitstellen beschäftigt. Davon sind 11 Personen (Vorjahr 11 Personen) in 6.6 Stellen (Vorjahr 5.9 Stellen) Menschen mit einer von der IV anerkannten Behinderung.

14) Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren

Im Vorjahr 2021 konnte Procap Schweiz den Verlaufbonus einer Versicherung verbuchen.

15) Organkosten / Spesen

Unter dieser Position sind unter anderem die Kosten für die Delegiertenversammlung und die Präsidentenkonferenz, Spesen für den Zentralvorstand und den Zentralvorstandsausschuss sowie die Kosten für die Revisionsstelle enthalten. Die Mitglieder des Zentralvorstandes haben im Jahr 2022 Total CHF 32'656.70 (Vorjahr CHF 31'171.20) an Entschädigungen, Spesen und Honorare erhalten. Der Präsident hat davon total CHF 13'671.70 (Vorjahr CHF 11'233.40) vergütet bekommen; aufgeteilt in Honorare in der Höhe von CHF 7'825.00 (Vorjahr CHF 5'825.00), Pauschalentschädigungen von CHF 5'000.00 (Vorjahr CHF 5'000.00 und Spesenentschädigungen CHF 846.70 (Vorjahr CHF 408.40).

16) Beiträge an andere Organisationen

		2022	2021
Inclusion Handicap	CHF	79'119.00	79'704.00
Benevol	CHF	4'000.00	4'000.00
Verein LEA	CHF	0.00	0.00
Jugendgruppen Procap	CHF	2'000.00	0.00
Travel Trade Service, Reisbüroverband	CHF	2'077.00	3'177.15
Schweizer Reiseverband	CHF	1'497.00	963.95
Alliance Enfance	CHF	1'500.00	1'500.00
Schweiz. Gemeinnützige Gesellschaft	CHF	0.00	0.00
Verein Barrierefreie Schweiz	CHF	1'000.00	1'000.00
Übrige Organisationen	CHF	8'162.95	7'000.00
Total Beiträge an andere Organisationen	CHF	99'355.95	97'345.10

17) Abschreibungen auf Sachanlagen

		2022	2021
Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind aufgeteilt in:			
Abschreibungen auf Informatik	CHF	210'628.13	310'869.91
Abschreibungen auf Mobilien	CHF	35'522.05	23'542.18
Total Abschreibungen auf Sachanlagen	CHF	246'150.18	334'412.09

18) Sonstiger Aufwand, Spesen

In dieser Position sind neben Ausgaben gemäss Zentralvorstandsbeschlüssen auch Beiträge für Sektionen und Sportgruppen enthalten.

19) Finanzergebnis

		2022	2021
Erträge aus Wertschriften und Finanzanlagen			
Zinsen, Dividenden, Kursgewinne	CHF	-264.19	23.87
Bank- und Postspesen, Kursverluste	CHF	-6'774.98	-3'423.38
Total Finanzergebnis auf Sachanlagen	CHF	-7'039.17	-3'399.51

20) Liegenschaftsergebnis

		2022	2021
Liegenschaftsaufwand	CHF	-273'405.90	-314'903.83
Liegchaftsertrag	CHF	204'700.00	188'200.00
Total Liegenschaftsergebnis	CHF	-68'705.90	-126'703.83

Das Ergebnis setzt sich zusammen aus Fremd- und Eigenmietertrag, den direkt die Liegenschaften betreffenden Kosten sowie Abschreibungen in der Höhe von CHF 145'273.00 (Vorjahr CHF 144'802.55)

21) Zweckgebundene Fonds

Die Details zu den Fondsveränderungen sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021 / 2022 ersichtlich.

Erläuterungen zu Positionen der Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel, aufgeteilt auf die Faktoren Betriebstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Erläuterungen zu Positionen der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021 / 2022

22) Fonds mit einschränkender Zweckbindung

Die aufgeführten Fonds werden gemäss den Fondsbezeichnungen verwendet.

Weitere Anhangsangaben

BSV-Beiträge

Aufgrund von Covid konnten in den Jahren 2020 und 2021 die mit dem Bundesamt für Sozialversicherung (BSV) vertraglich vereinbarten Leistungen aufgrund der behördlichen Auflagen nicht vollumfänglich erbracht werden (z.B. Annullierung von Kursen, Treffpunkten und Sportangeboten, Einbruch bei der Reiseberatung). Die Minderleistungen konnten im Jahr 2022 fast vollumfänglich kompensiert werden. Zum heutigen Zeitpunkt geht Procap Schweiz davon aus, dass der vereinbarte Leistungsumfang für die Jahre 2020 bis 2023 vollumfänglich erbracht werden kann und es zu keinen Rückzahlungen von BSV-Finanzhilfen kommen wird.

Nicht bilanzierter Sachverhalt

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

Zuwendung in Form von Freiwilligenarbeit

Ohne die Freiwilligenarbeit, vor allem im Bereich Reisen und Sport, wäre es Procap Schweiz nicht möglich, die Angebote in diesem Umfang und zu den Kosten zu erbringen. 2022 wurden rund 60'000 Arbeitsstunden von Reiseleiter*innen und -begleiter*innen erbracht. Dies entspricht rund 30 Vollzeitstellen. Sie hatten insgesamt 574 Einsätze und betreuten rund 910 Personen.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

		31.12.22	31.12.21
Leasing Fahrzeug	CHF	10'557.35	3'918.25
Miete Fotokopierer	CHF	29'900.00	45'702.00
Miete Büros und Archiv	CHF	830'250.00	929'968.80

Kennzahlen gemäss ZEWÖ-Richtlinien

		2022	2021
Projekt und Dienstleistungsaufwand	CHF	9'005'298.59	7'606'016.98
Mittelbeschaffung	CHF	1'648'406.57	1'485'294.90
Administrativer Aufwand	CHF	1'523'483.38	1'746'895.08
Administrativer Aufwand Verband	CHF	420'986.93	367'571.29
Total Aufwand	CHF	12'598'175.47	11'205'778.25

Procap Schweiz weist den administrativen Aufwand für den Verband separat aus, da dieser nicht im direkten Zusammenhang mit den Tätigkeiten von Procap Schweiz bei den Projekten, Dienstleistungen und der Mittelbeschaffung steht.

Irene Hodel, Leiterin Finanzen und Zentrale Dienste, Mitglied der Geschäftsleitung



Tel. 062 387 95 25
Fax 062 387 95 35
www.bdo.ch

BDO AG
Solothurnerstrasse 74
4600 Olten

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an die Delegiertenversammlung der

Procap Schweiz, Olten

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Procap Schweiz für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften, den Statuten und dem Organisationsreglement ist der Zentralvorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten und dem Organisationsreglement entspricht.

Olten, 18. April 2023

BDO AG

Julian Theus

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Andreas Angermeier

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.



Für Menschen mit Handicap.
Ohne Wenn und Aber.

Procap Schweiz

Frohburgstrasse 4 | 4600 Olten

Telefon 062 206 88 88

info@procap.ch | www.procap.ch

Spendenkonto: IBAN CH86 0900 0000 4600 1809 1